شركة النصر للملابس والمنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الاسكندريه فى ٢٠١٤/١٠/١٢

الساده / البورصه المصريه

تحيه طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم الاتى :-

١. القوائم المالية المجمعة وتقرير الفحص عن الفتره من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠

والمسلمه للشركه من مراقب الحسابات مساء يوم الاحد الموافق ٢٠١٤/١٠/١٢

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى ادارة البورصه والخاصه بالقوائم المالية المجمعة عن الفتره من٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وذلك لحين نشرها على شاشات التدول بالبورصه .

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

٤٠٧ شارع قنال المحمودية – الحضرة – ص.ب :٨٢٩ – الأسكندرية. تليفون:٤٢٨٦٥٨٥ – ٤٢٨٦٥٨٦(٢٠٣)+ فاكس:٤٢٨٠٩٢٣(٢٠٣)+
407 Canal El Mahmoudiah St., El-Hadara - P.o Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286585 - 4286586 Fax : + (203) 4280923
E-mail.info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير مراقب الحسابات عليها

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه ٢٠١٤/٦/٣٠

البيان	الوحدة	من ٢٠١٣/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	٣٨٥,٠٢٩	٣٦٣,٠٩٩
الاجور	الف جنيه	١١٧,٤٦٨	١٢١,١٠٤
النشاط التسويقى	الف جنيه	٣٩٥,٨٨٣	٣٨٨,٣٧٣

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٣/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	٣٨٥,٠٢٩	٣٦٣,٠٩٩
تشغيل للغير	الف جنيه	١٦٣	٣٧٢
الاجمالى		٣٨٥,١٩٢	٣٦٣,٤٧١

٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٣/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١٨٣,٢٥٥	١٨٤,٨٧٠
مبيعات التصدير	الف جنيه	٢١٤,٥١٧	٢٠٠,٨٤٦
الاجمالى	**الف جنيه**	٣٩٧,٧٧٢	٣٨٥,٧١٦
تشغيل للغير	الف جنيه	١٦٣	٣٧٢
خدمات مباعة	الف جنيه	٤٢٢	٤٤
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	٧,٢٥٦	٩,٨٨٦
جملة الايرادات	الف جنيه	٤٠٥,٦١٣	٣٩٦,٠١٨
حوافز تصدير	الف جنيه	١٧,٥٠٢	١٧,٦٧٩
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	٤٢٣,١١٥	٤١٣,٦٩٧.٠

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٣/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	٣٨٥,٠٢٩	٣٦٣,٠٩٩
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	١١٩,٦٠٩	١٢٤,٤٢٧
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٥,٨٦٨	٦,٣٨٩
انتاجية العامل	جنيه	٦٥.٦٢	٥٦.٨٣
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	٣.٢٢	٢.٩٢

٤- الاستثمارات

البيان	الوحدة	من ٢٠١٣/٧/٠١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٧/٠١ إلى ٢٠١٣/٦/٣٠
مبانى	الف جنيه	١٦٢	١٠
ديكورات معارض	الف جنيه	٦١	٦٥
الات ومعدات	الف جنيه	١٥	٢٣
وسائل نقل	الف جنيه	٠	
عدد وادوات	الف جنيه	٨	١٧
اثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر	الف جنيه	٢٥٣	١٣٢
شبكة الغاز	الف جنيه	٠	٠
الانفاق الاستثمارى	الف جنيه	٠	٠
الاجمالى	**جنيه**	٤٩٩	٢٤٧

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
راهبي: جمهورية: إسطفنوني، شارع الدير والكيلاني
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١٠ أ
القطامية، القاهرة، مصر

تليفون: ٠٢٩٠ ٣٧٣٦ ٣٠٢ +
فاكس: ٠١٠٠ ٣٧٢٦ ٣٠٢ +
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) المتمثلة في الميزانية المجمعة في٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرات التالية، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب إبداء الرأى المتحفظ

- نظراً للإضرابات العمالية التي أدت إلي إغلاق مقر الشركة ومخازنها في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، لم تتمكن الشركة من جرد المخزون جرداً فعلياً في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، وعليه اعتمدت الشركة على القيم الدفترية للمخزون في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (١٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، يتضمن حساب المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخري بند مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الارباح بلغ رصيده في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٠,٢٠٩,٨٣٠ جنيه مصري، ويتضمن هذا الرصيد مبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري خاص بشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) والذي يمثل مدفوعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح علي الرغم من تحقيق الشركة لخسائر هذا العام ووجود خسائر متراكمة من العام السابق، مما يستوجب إدراج ذلك المبلغ ضمن المصروفات في قائمة الدخل لعدم توقع تسويته في السنوات التالية. وبالتالي يجب تخفيض حساب المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخري بمبلغ ٦,١٠١,٦٤٩ جنيه مصري وزيادة خسائر العام بنفس المبلغ.

- لم يتم اعتماد القوائم المالية الخاصة بشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة) المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة كما انها ليست مدققة من مراقب الحسابات. وتجدر الاشارة الي أن تلك القوائم اظهرت خسائر بلغت ١٣,٧٥٦,٣٢٥ جنيه مصري بما يتجاوز رأس المال المصدر ومما ادي الي صافي حقوق الملكية سالب بمبلغ ٣,٥٥٢,٦٩٧ جنيه مصري، كما تجاوزت الالتزامات المتداولة اجمالي أصول الشركة بمبلغ ٣,٥١٣,٣٦٤ جنيه مصري. وتشير هذه الظروف الي وجود عدم تأكد هام يؤدي الي شك جوهرى في قدرة الشركة علي الاستمرار.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة وما قد يترتب عليها من تسويات على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً:

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المنعقدة فى ٢٤ سبتمبر٢٠١٢ علي الغلق الجزئى لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكتمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، وإتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة فى ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع فى السوق المحلي.
هذا وتقوم إدارة الشركة حالياً بإعداد الدراسات اللازمة لتحديد المصانع التي سيتم غلقها وحساب الأثر المالي المتوقع لذلك القرار علي القوائم المالية المستقبلية للشركة.

- القوائم المالية لشركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (شركة تابعة) المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة والتي تم مراجعتها من قبل مراقبا الحسابات واللذان أصدرا تقرير متحفظ في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٤، لم يتم أعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة بعد.

- تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة) رأس المال المصدر للشركة ، وتطبيقا للمادة ٦٩ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فأنه يجب الدعوة لعقد الجمعية العامة الغير عادية للانعقاد للنظر في استمرارية الشركة. وقد قامت الشركة بالدعوة لأنعقاد جمعية عامة غير عادية في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣ حيث تمت الموافقة علي استمرارية الشركة،

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٢ أكتوبر ٢٠١٤

Allied For Accounting & Auditing - Alex
مراقب الحسابات
A Member of Ernst & Young Global
عمرو محمد الشعيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س. م. م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

عضو في مؤسسة إرنست و يونغ العالمية المحدودة

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٨٧٥,٤٢٦,٤٦٤	٨١٦,٥٥٢,٩٠٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٢,٦١٥,٢٠٢	٨٧,٢٧٧,٨٣٧
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(٥)	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
الإسم التجارى (ويف)	(٧)	-	-
إجمالي الأصول الغير متداولة		٩١٦.٢٢٢.٠٩١	٩٤٢,٠١١,١٧٠
أصول متداولة			
مخزون	(٨)	١٨١,٥٠٨,٥٨٥	١٩٠,٣٠٥,٥٧٢
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٨٦,١٩٥,٥٢٧	٧٤,٢٤٦,٥٤٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١٦)	١١١,٢٦٤	-
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٧٢,١٤٠,٨١١	٤٨,٦٢٤,١٧٢
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٥٣,٤٢٨,٢٥٤	٥١,١٣٩,٧١٦
		٣٩٣,٣٨٤,٤٤١	٣٦٤,٣١٦,٠٠٠
أصول محتفظ بها لغرض البيع	(١٢)	١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٩٥,٠٤٠,٤٤١	٣٦٥,٩٧٢,٠٠٠
التزامات متداولة			
مخصصات	(١٣)	١٥,٤٣٤,٧٨٤	٢٣,٢٦٥,١٥٩
بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة	(١٤)	١٩٢,٧٣٠,١٢٢	١٧١,٩٧٤,٤٨٧
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	(٢١)	٨٧,٠٢٠,٥٨٤	١١١,٢٨٤,٧٦٢
موردون وأوراق دفع	(١٥)	٤١,٨١٢,٣٢٣	٣٢,٥٦٩,١٣٣
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٦)	٨٨,٧٠٤	١٣٠,٩٤٨
دائنو توزيعات	(١٧)	٥,٧٩٥,٧٢٥	٥,٧٩٥,٧٢٦
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٨)	٦٦,٧٩٦,٦٨٠	٥٤,٤٤٦,٢٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٠٩,٦٧٨,٩٢٢	٣٩٩,٤٦٦,٤٦٥
زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة		(١٤,٦٣٨,٤٨١)	(٣٣,٤٩٤,٤٦٥)
إجمالي الاستثمار		٩٠١,٥٨٣,٦١٠	٩٠٨,٥١٦,٧٠٥

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى
يتم تمويله على النحو التالي			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٩)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
إحتياطي قانوني		٣,١٤٧,١١٤	٣,١٤٧,١١٤
إحتياطيات أخرى		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
أرباح مرحلة		٢٠,٨٨٩,٣٤٣	٨١,٤٣٧,٢٨٤
خسائر العام		(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)
إجمالى حقوق ملكية الشركة الأم		٣٤٤,٧١٢,٩٤٥	٣٧٩,٧٠١,٥٣٨
حقوق الأقلية	(٢٠)	٣٦٩,٦٥٦,٦٥٩	٣٤١,١٩١,٣٢٣
إجمالي حقوق الملكية		٧١٤,٣٦٩,٦٠٤	٧٢٠,٨٩٢,٨٦١
التزامات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢١)	١٤٥,٥٩٧,٢٣١	١٥٥,٧٠٧,٣٠٦
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٢٢)	٤١,٦١٦,٧٧٥	٣١,٩١٦,٥٣٨
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		١٨٧,٢١٤,٠٠٦	١٨٧,٦٢٣,٨٤٤
إجمالي تمويل زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة والأصول الغير متداولة		٩٠١,٥٨٣.٦١٠	٩٠٨,٥١٦,٧٠٥

رئيس القطاع المالي
محاسب/ هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصرى
المبيعات		٤٠٨,٦٣١,٦٥٦	٣٩٦,٩٣٩,٤٠٦
تكلفة المبيعات		(٣٣٠,٧٧٣,٧٦٥)	(٣١٨,٩١٣,٧٦٠)
مجمل الربح		٧٧,٨٥٧,٨٩١	٧٨,٠٢٥,٦٤٦
مصروفات بيعية وتسويقية		(٢٩,٧٨٢,٦٢٧)	(٣٨,٣١١,٢٤٦)
مصروفات عمومية وإدارية		(٣٠,٣٥٠,٦١٨)	(٣٠,٢٣١,٠٧٥)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(٢,٦٠٢,٧٠٠)	(٢,٦٧٢,٧٠٠)
ايرادات تشغيل أخرى		٨١٦,٠١٩	٣,٦٦٣,٠٢١
أرباح التشغيل		١٥,٩٣٧,٩٦٥	١٠,٤٧٣,٦٤٦
مصروفات تمويلية		(٤٠,٤٥٦,١٧٤)	(٣٤,٩٦٩,٩٤٠)
إيرادات إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق		٢١٧,٤٠٧	٢١٧,٤٠٨
الاضمحلال فى قيمة الإسم التجارى (ويف)		-	(١,٦٢٩,٥٨٤)
الاضمحلال فى قيمة العملاء	(٩)	(٤,٢٥٠,٠٠٠)	(٨,٢٠٩,٩٥٦)
الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الاخرى	(١٠)	(٢٩٩,٣٢٤)	(٤٨٤,٩١٦)
مخصصات	(١٣)	(٣٦٨,٥٠٢)	-
مخصصات أنتفى الغرض منها	(١٣)	٧,٨٢٨,٤١٢	-
(خسائر)/ أرباح بيع أصول ثابتة		(٥٥٤,٧٦٧)	٩١,٦٦٦
فوائد دائنة		٣,٦٨١,٨٧٢	٣,٩٤١,٠٤٤
فروق تقييم عملة		(٩٢٠,٧٠٣)	(٢٤,١٧٢,٣٢٦)
مصروفات أخرى		(١٤٧,٣٣٩)	(٣٠٨,٥٥٨)
الخسائر قبل ضرائب الدخل وحقوق الأقلية		(١٩,٣٣١,١٥٣)	(٥٥,٠٥١,٥١٦)
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٢)	(٩,٧٠٠,٢٣٧)	(٧,٩٤٩,٦٤٨)
الخسائر بعد ضرائب الدخل وقبل حقوق الأقلية		(٢٩,٠٣١,٣٩٠)	(٦٣,٠٠١,١٦٤)
حقوق الأقلية		٣,٨٧٧,٦٥٤	١٢,٢٨٨,٠٨٠
خسائر العام		(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)

رئيس القطاع المالي
محاسب/ هالة سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
أستاذ/ عمرو محمد الشرنوبى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

البيـــــان	رأس المال المدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	خسائر العام	إجمالي حقوق مساهمى الشركة الأم	حقوق الأقلية	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٢	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	١٣٢,٧٠٩,٥١٧	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)	٤٣٣,١٩٧,٢٧٧	٣٥١,٦٦٦,٢٨٤	٧٨٤,٨٦٣,٥٦١
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	(٤٨,٤٨٩,٥٧٨)	٤٨,٤٨٩,٥٧٨	-	-	-
توزيعات ونصيب حقوق الأقلية من أرباح شركة سبينالكس	-	-	-	-	-	-	(٥,٣٥٧,٣٨١)	(٥,٣٥٧,٣٨١)
بيع أسهم للأقلية	-	-	-	(٣,٨٤١,٢٤٦)	-	(٣,٨٤١,٢٤٦)	٧,١٧٠,٥٠٠	٣,٣٢٩,٢٥٤
أرباح بيع أسهم شركة سبينالكس	-	-	-	١,٠٥٨,٥٩١	-	١,٠٥٨,٥٩١	-	١,٠٥٨,٥٩١
خسائر العام	-	-	-	-	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	(١٢,٢٨٨,٠٨٠)	(٦٣,٠٠١,١٦٤)
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	٨١,٤٣٧,٢٨٤	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	٣٧٩,٧٠١,٥٣٨	٣٤١,١٩١,٣٢٣	٧٢٠,٨٩٢,٨٦١
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	(٥٠,٧١٣,٠٨٤)	٥٠,٧١٣,٠٨٤	-	-	-
بيع أسهم للأقلية	-	-	-	(١٧,٢٣٠,١٨٩)	-	(١٧,٢٣٠,١٨٩)	٣٢,٣٤٢,٩٩٠	١٥,١١٢,٨٠١
أرباح بيع أسهم شركة سبينالكس	-	-	-	٧,٣٩٥,٣٣٢	-	٧,٣٩٥,٣٣٢	-	٧,٣٩٥,٣٣٢
خسائر العام	-	-	-	-	(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	(٣,٨٧٧,٦٥٤)	(٢٩,٠٣١,٣٩٠)
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	٢٠,٨٨٩,٣٤٣	(٢٥,١٥٣,٧٣٦)	٣٤٤,٧١٢,٩٤٥	٣٦٩,٦٥٦,٦٥٩	٧١٤,٣٦٩,٦٠٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الخسائر قبل الضرائب وحقوق الأقلية		(١٩,٣٣١,١٥٣)	(٥٥,٠٥١,٥١٦)
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٢٦,٢٦٣,٣٥٤	٢٢,٤٦٩,٥٠٠
الاضمحلال فى قيمة الإسم التجارى (ويف)		-	١,٦٢٩,٥٨٤
الاضمحلال فى قيمة العملاء	(٩)	٤,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٠٩,٩٥٦
الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٢٩٩,٣٢٤	٤٨٤,٩١٦
مخصصات	(١٣)	٣٦٨,٥٠٢	-
مخصصات إنتفى الغرض منها	(١٣)	(٧,٨٢٨,٤١٢)	-
خسائر / (أرباح) بيع أصول ثابتة		٥٥٤,٧٦٧	(٩١,٦٦٦)
مصروفات تمويلية		٤٠,٤٥٦,١٧٤	٣٤,٩٦٩,٩٤٠
		٤٥,٠٣٢,٥٥٦	١٢,٦٢٠,٧١٤
التغير في المخزون		٨,٧٩٦,٩٨٧	٤٦,٩٩٨,٣٦٠
التغير في العملاء وأوراق القبض		(١٦,١٩٨,٩٨٧)	(٣,٢٤٦,٣٨٧)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		(١١١,٢٦٤)	-
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(٢٣,٨١٥,٩٦٣)	٢,٥٧٤,٤٠٧
التغير في الموردين وأوراق الدفع		٩,٢٤٣,١٩٠	(١٠,٣٧٠,٥٦٥)
التغير فى المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٤٢,٢٤٤)	(٧٦,٢٩٢)
التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		١٢,٠٤٢,٧٧٩	١٠,١٩٥,٥٦٩
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٤,٩٤٧,٠٥٤	٥٨,٦٩٥,٨٠٦
المستخدم من المخصصات	(١٣)	(٣٧٠,٤٦٥)	(٤٦٦,٢٩٩)
المسدد من المصروفات التمويلية		(٣٧,٣٣١,٠٨٥)	(٢٨,١٢١,١١٣)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٢,٧٥٤,٤٩٦)	٣٠,١٠٨,٣٩٤
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١,٢٧٢,٦٥٥)	(١٥,٨٢٥,٩٦٤)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٢٤٣,٦١٣	٩٤,١٩٥
متحصلات من ودائع لأجل		٤٧,٣٢٤,٤٣٧	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
مدفوعات فى ودائع لأجل		(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	(٤٧,٣٢٤,٤٣٧)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		٢,٣٣٣,٠٩٥	(٣٥,٠٥٦,٢٠٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التغير في بنوك سحب على المكشوف	(١٤)	٦,٨٩٩,٥٣٧	١٣,٦٣٥,٥٩١
مدفوعات فى قروض طويلة الأجل		(٣٧,١٩١,٦٩٤)	(٢٠,١٣١,٨٥٣)
مقبوضات من بيع أسهم للاقلية		٢٢,٥٠٨,١٣٥	٤,٣٨٧,٨٥٤
توزيعات أرباح مدفوعة		-	(٥,٣٥٧,٣٨١)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٧,٧٨٤,٠٢٢)	(٧,٤٦٥,٧٨٩)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		(٨,٢٠٥,٤٢٣)	(١٢,٤١٣,٦٠١)
النقدية وما في حكمها - أول العام	(٢٣)	(٢٧٩,٦٧١)	١٢,١٣٣,٩٣٠
النقدية وما في حكمها - آخر العام	(٢٣)	(٨,٤٨٥,٠٩٤)	(٢٧٩,٦٧١)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

أ - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" - الشركة القابضة

تأسست الشركة عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، ولتصبح تابعة لهيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢ وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية لشركات قطاع العمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتة. وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر قرار الوزارى رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم تعديل قيمة الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجارى ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزارى رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار الهيئة العام للأستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" فى الشركة إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الإندماج) وقد تم تعديل الأصول والألتزامات بدفاتر الشركة بناءاً على الأندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك فى السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والمخردوات والأكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

ب - شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

تاسست شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس "شركة مساهمة مصرية" فى عام ١٩٤٧،وخضعت لقوانين التأميم الصادرة عام ١٩٦١ و أصبحت تابعة المؤسسة المصرية العامة للغزل والنسيج الى أن تحولت لشركة تابعة لشركة تصنيع المنسوجات والتجارة "ش.ق.م.م." بتاريخ ٢٦ ديسمبر ١٩٩٢ طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية. هذا وفى إطار برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة كامل حصتها فى رأس مال الشركة. وقد تم توفيق أوضاع الشركة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وفقاً لقرارات الجمعية غير العادية لمساهمى الشركة والمنعقدة بتاريخ ٥ مارس ١٩٩٨.
صدر القرار الوزارى رقم ٤٩١ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على إندماج الشركة المصرية لتحضير وصباغة وتجارة الغزل "شركة مساهمة مصرية" فى الشركة إعتباراً من٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الإندماج) ، وقد تم إثبات إعادة تقييم أصول وخصوم الشركة وإندماج الشركة المذكورة فيها بدفاتر الشركة.

غرض الشركة هو صناعة وتجارة الغزل والنسيج وشراء وبيع الأقطان الزهر والشعر و ملحاقاتها فى الداخل والخارج.

وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٣٧,٠٦٪ من أسهم الشركة.

ج - شركة ويف للتجارة والتوكيلات

تأسست شركة ويف للتجارة والتوكيلات "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم (٩٤٢٧) القاهرة.

غرض الشركة هو العمل فى مجال تجارة الملابس الجاهزة بكافة أنواعها وتصنيعها وتشغيلها للغير ولدى الغير والأستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية والصناعية.
وتساهم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بنسبة ٩٨٪ من أسهم الشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس أعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ الشركات التابعة وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهى كل الشركات التى تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة او تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت. يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التى يمكن ممارستها أو تحويلها فى الاعتبار عند تحديد ما اذا كانت المجموعة تسيطر على شركة أخرى أم لا.

- أعدت القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والأيرادات والمصروفات، وتم حساب حقوق الأقلية طبقاً لنسبة ملكية الأقلية فى الشركات التابعة.

- الشركات التابعة يتم تجميعها تجميعاً كلياً من تاريخ سيطرة المجموعة عليها. ويتم استبعادها من تاريخ فقد السيطرة.

الشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" تتضمن القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠١٣ نسبة المساهمة
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٪٣٧,٠٦	٪٤٢,٥١
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٪٩٨	٪٩٨

هذا ويتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية:

- يتم إستبعاد التعاملات بين شركات المجموعة وكذلك أى أرباح غير محققة نتيجة تلك التعاملات. كما يتم إستبعاد الأرصدة الناتجة عن تلك التعاملات. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ويكون ذلك مؤشر على إضمحلال قيمة الأصل المحول.
- يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة فى الشركات التابعة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة على مستوى المجموعة.
- يتم إستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عند اقتناء الشركات التابعة من خارج المجمرعة وتتمثل تكلفة الاقتناء فى القيمة العادلة للأصول المقدمة وأدوات حقوق الملكية المقدمة أو الالتزامات التى تحملتها الشركة فى تاريخ الاقتناء. كما تتضمن تكاليف الاقتناء اى تكاليف لها علاقة مباشرة بعملية الاقتناء.
- يتم معالجة قيمة الزيادة فى تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقتناه كشهرة. وفى حالة إنخفاض تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للأصول والخصوم المقتناه فانه يتم تحميل الفرق مباشرة على قائمة الدخل المجمعة.
- يتم إدراج الأرباح (الخسائر) الناتجة من بيع أسهم فى شركات تابعة على أساس الفرق بين القيمة البيعية للأسهم وبين نصيب الأسهم المباعة من صافى حقوق الملكية للشركة التابعة فى تاريخ الاستبعاد بقائمة الدخل المجمعة.

٤-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

٥-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ١٣
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٥

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٦-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٧-٢ إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى أدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الإستثمارات فى السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتى لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية فى سوق نشط بتكلفة إقتنائها، وفى حالة حدوث إنخفاض دائم فى قيمة تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حدة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية والأسم التجارى)

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الإعتراف المبدئى يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.
يتم تحديد العمر الإفتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء إختبار إضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلى.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل) والأسم التجارى (ويف).

٩-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ- المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
ب- قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.
د- إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الإنتهاء منها طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
هـ- إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الأقتراض.

صافى القيمة البيعية هى سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.
ويتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها هذا الرد.

٢-١٠ العملاء وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات العملاء وأرصدة مدينة أخري بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

ويتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل في الفترة التى حدث فيها الرد.

٢-١١ الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر هي اصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو اصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

٢-١٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٣ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة. يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

الإحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءاً على إقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقى الأرباح أو تكوين إحتياطى غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٤ الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

١٥-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية
يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة
ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

١٦-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد.

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :
- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإدارى المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الأعتبار معدل الفائدة.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة فى تحصيل هذه التوزيعات.

١٧-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٨-٢ حوافز التصدير والدعم المحلى

حوافز التصدير
يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس الكميات المصدرة.

الدعم المحلى
يتم إدراج الدعم المحلى الممنوح من الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس بقائمة الدخل المجمعة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم إحتسابه على أساس كميات الغزل المباعة بالسوق المحلى.

٢-١٩ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التى تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-٢١ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢٣ الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول الجاري التخلص منها كأصول محتفظ بها لغرض البيع، إذا كان من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس الاستمرار في استخدامها، يتم قياس الأصول الجاري التخلص منها والمبوبة كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها لغرض البيع.

٢-٢٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة.

٢-٢٥ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والبنوك الدائنة.

٣ - أصول ثابتة

	أراضى	مبانى وإنشاءات	تحسينات فى أماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة وبرامج حاسب آلى	إجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة									
في ١ يوليو ٢٠١٣	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٨٧,٥٥٣,٥٦٨	٦,٦٦٦,٥٤١	٢٩٩,٠٧٧,٧٧٦	٥,٨٢٧,٧٠٧	٩,٣٣٠,٧٩٤	٧,١٣٢,١٦٠	٢٦٨,٤٧٧	١,٠٢٧,٠٨٩,٨١٤
إضافات	-	٤٥٦,٥٠٠	٦٠,٩١١	٨٥,١٢٠,١٤٥	-	٢٤,٥٤٤	٢٦٤,٣٨٩	٨,٨٠١	٨٥,٩٣٥,٢٩٠
إستبعادات	-	-	(٦٩٥,٨٦١)	(٨٥٠,٦٢٢)	-	-	-	-	(١,٥٤٦,٤٨٣)
في٣٠ يونيو ٢٠١٤	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٨٨,٠١٠,٠٦٨	٦,٠٣١,٥٩١	٣٨٣,٣٤٧,٢٩٩	٥,٨٢٧,٧٠٧	٩,٣٥٥,٣٣٨	٧,٣٩٦,٥٤٩	٢٧٧,٢٧٨	١,١١١,٤٧٨,٦٢١
مجمع الإهلاك									
في ١ يوليو ٢٠١٣	-	(٤٤,٥٥٦,٦٩٨)	(٥,٩٤١,٣٣٦)	(١٤٥,٢٤٥,٧٣٠)	(٥,٤٨٢,٣٠٣)	(٤,٠٤٠,٩٣١)	(٥,٠١٧,٨٥٢)	(٢٥٢,٠٥٦)	(٢١٠,٥٣٦,٩٠٦)
إهلاك العام	-	(٤,٦٦٣,٤٥٣)	(٢٥٨,٤٢٠)	(٢٠,١٧٨,٩٤٠)	(٩١,١٨٤)	(٦٣٥,٣٢٠)	(٤٢٥,٠٨٣)	(١٠,٩٥٤)	(٢٦,٢٦٣,٣٥٤)
إستبعادات	-	-	٦٩٥,٨٦١	٥٢,٢٤٢	-	-	-	-	٧٤٨,١٠٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	(٤٩,٢٢٠,١٥١)	(٥,٥٠٣,٨٩٥)	(١٦٥,٣٧٢,٤٢٨)	(٥,٥٧٣,٤٨٧)	(٤,٦٧٦,٢٥١)	(٥,٤٤٢,٩٣٥)	(٢٦٣,٠١٠)	(٢٣٦,٠٥٢,١٥٧)
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٣٨,٧٨٩,٩١٧	٥٢٧,٦٩٦	٢١٧,٩٧٤,٨٧١	٢٥٤,٢٢٠	٤,٦٧٩,٠٨٧	١,٩٥٣,٦١٤	١٤,٢٦٨	٨٧٥,٤٢٦,٤٦٤
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٥١١,٢٣٢,٧٩١	١٤٢,٩٩٦,٨٧٠	٧٢٥,٢٠٥	١٥٣,٨٣٢,٠٤٦	٣٤٥,٤٠٤	٥,٢٨٩,٨٦٣	٢,١١٤,٣٠٨	١٦,٤٢١	٨١٦,٥٥٢,٩٠٨
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٢,٢٣١,١٢٣	٤,٨٠١,٦١٤	٨٢,٧٧٨,٠٤٤	٥,٣١١,١٩٦	١,٩٧٥,٩٢١	٣,١٩٣,٨٧٧	٢٣١,٠٩١	١٠٠,٥٢٢,٨٦٦

- تتضمن الأراضى قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" فى أراض مبنى مجمع صناعات الغزل – بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصرى. كما تتضمن المبانى والإنشاءات قيمة حصة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" فى المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصرى وجارى إتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الإقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصرى. وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة اقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصرى ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المبانى مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصرى قيمة (٦) شقق ملك شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلهما باسم شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو" بعد.
- يتضمن بند الاراضى قيمة أرض شونة العامرية بمبلغ ٨,٥ مليون جنيه مصرى (بعد إعادة التقييم) لم يتم تسجيلها باسم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بعد. هذا ويطالب جهاز حماية أملاك الدولة لمحافظة الأسكندرية بقيمة حق الإنتفاع بالأرض. هذا ويوجد خلاف بين شركة "سبينالكس" وجهاز حماية أملاك الدولة فى تحديد سعر المتر وهناك دعوى مرفوعة من شركة "سبينالكس" ضد محافظ الاسكندرية بصفته ورئيس جهاز حماية أملاك الدولة بصفته وقد صدر حكماً تمهيدياً بإحالة الدعوى للخبراء. وقد تم تكوين مخصص فى السنوات السابقة لمقابلة هذه المطالبات (إيضاح ١٣).
- يوجد عقد توكيل بالرهن على الآلات والمعدات لشركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" بمبلغ ١,٢٣١,٦٨٩ جنيه مصرى ومبلغ ٢,٣٨٩,٤٧٥ دولار أمريكي لصالح البنك التجاري الدولى.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة المعطلة مؤقتاً فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس وتتمثل فى مبانى وانشاءات بمبلغ ٦,٢٦٠,٩٣٨ جنيه مصرى.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني وآلات ومعدات	٢٧٠,٢٦١	٨٤,٩٤٣,٩٣٦
عدد وأدوات	٢٦٠	٢,٩٠٠
دفعات لشراء نظام حاسب آلى	٢,٣٤٤,٦٨١	٢,٢٩٤,٣٢٤
أخرى	-	٣٦,٦٧٧
	٢,٦١٥,٢٠٢	٨٧,٢٧٧,٨٣٧

٥- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الاستثمار القومى	١,٥١٨,٢٢١	١,٥١٨,٢٢١
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج - وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٦,٢٢٨,٦٩٤	٦,٢٢٨,٦٩٤

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) فى الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالى تكلفة أقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.

٧- الإسم التجارى (ويف)

بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٠٧، قامت شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو "شركة مساهمة مصرية" بالأستحواذ على ٩٧٪ من أسهم شركة ويف للتجارة والتوكيلات بمبلغ ٩,٧١٧,٠٩٦ جنيه مصرى وقد تم تخفيض هذا المبلغ بقيمة التوزيعات الخاصة بعام ٢٠٠٦ والتى تخص فترة ما قبل الإقتناء والبالغة ١,٣٨٦,٠٠٠ جنيه مصرى بالأضافة لمبلغ مليون جنيه مصرى قيمة المسدد من المساهمين القدامى لشركة "ويف" لصالح الشركة، ثم تم شراء ١٪ خلال عام ٢٠٠٩ بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه مصرى لتصبح تكلفة الاستثمار ٧,٤٣١,٠٩٦ جنيه مصرى. تم تحديد قيمة الاسم التجارى على أساس الفرق بين القيمة الدفترية لصافى الأصول المقتناه والمبلغ المدفوع مقابل هذا الإستحواذ، وقد بلغت قيمة الاسم التجارى مبلغ ٦,٢١٢,٦٨٠ جنيه مصرى.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، بلغ رصيد الإضمحلال في قيمة الاسم التجارى ٦,٢١٢,٦٨٠ جنيه مصرى، ليصبح صافي قيمة الإسم التجاري صفر.

٨- مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٧٤,١٩٤,١٠٩	٧٦,٤٨٧,٩٧١
قطع غيار ومهمات	١٤,٤٢٦,٩٥٤	١٤,٢٨٦,٩٢٦
مواد تعبئة وتغليف	٤,٤٩٩,٥٧٧	٤,٤٣٦,٩٥٣
إنتاج غير تام	١٣,٣٠٧,٧٥٧	١٥,٥٣٨,٦٩٣
أنتاج تام	٧٣,٩٢١,٢٢٠	٧٥,٦٠٣,٨٤٦
مخلفات إنتاج	٦٢٦,٥٢١	٢٥٩,٥٦٩
مخزن أصول مخردة	١١٤,٠١٤	١١٤,٠١٤
مشتريات بغرض البيع	٧٨٢,٤٩٤	٨١٢,٦٧٥
بضاعة بالطريق	٣,٧٠٠,٧١٢	٦,٨٢٩,٦٩٨
	١٨٥,٥٧٣,٣٥٨	١٩٤,٣٧٠,٣٤٥
الإنخفاض فى قيمة المخزون	(٤,٠٦٤,٧٧٣)	(٤,٠٦٤,٧٧٣)
	١٨١,٥٠٨,٥٨٥	١٩٠,٣٠٥,٥٧٢

٩ – عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو	٥٦,٢٣٩,٨٢٤	٤٣,٨٧٠,٠٤٨
عملاء شركة الأسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	٥٣,٩١٦,٢٥٨	٥٥,٥٢٧,١٠٣
عملاء شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٤٥٧,٩٧٨	٥٤٠,٧٥١
	١١٠,٦١٤,٠٦٠	٩٩,٩٣٧,٩٠٢
أوراق قبض	٨,٤٧٧,٨٤٥	٦,١٩٣,٠٣٢
شيكات تحت التحصيل	١٧,٣٥٢,٧٣٣	١٤,١١٤,٧١٧
	١٣٦,٤٤٤,٦٣٨	١٢٠,٢٤٥,٦٥١
الإضمحلال في قيمة العملاء	(٥٠,٢٤٩,١١١)	(٤٥,٩٩٩,١١١)
	٨٦,١٩٥,٥٢٧	٧٤,٢٤٦,٥٤٠

حركة الإضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	٤٥,٩٩٩,١١١	٣٧,٧٨٩,١٥٥
المكون خلال العام	٤,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٠٩,٩٥٦
الرصيد الختامى	٥٠,٢٤٩,١١١	٤٥,٩٩٩,١١١

١٠ – مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة للموردين	٤,٥٣٣,٠٥٤	٩٥٩,٧٠٧
ايرادات مستحقة	٢٥٨,٦٠٧	٣,٠٩٦,٩٦٤
فوائد دائنة مستحقة	٢,٤٣٥,٥٨٠	٢,٨٣٨,٢٠٨
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	١٥,٩٠٧,٥٨٩	١٤,٧١٠,٥٣٧
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة	٧٢,٤٧٤	٦٢,٦٦٤
مصلحة الضرائب – ضرائب شركات الأموال	١,٧٨٤,٤٥٦	١,٧٨٤,٤٥٦
حوافز تصدير مستحقة	١٧,٢١١,٨٢٠	١٠,٩٤٥,٤٠٧
غطاء خطابات ضمان (ايضاح ٢٤)	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
تأمينات لدى الغير	٨٧٣,٧٧٤	١,٠١٩,٨٠٨
عهد وسلف العاملين	٢,١٣١,٠٤٤	٢,٥٧٦,٠٥٥
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	١٠,٢٠٩.٨٣٠	٨,٧٦٣,٨٠٦
مدينو شراء أصول غير متداولة	٢١٩,٧٩٣	٢١٩,٧٩٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	٤٧٧,٠٧٣	٨٥١,٢٥٥
الشركة القابضة للقطن والغزل والنسيج والملابس	١٢,٢٩٢,٠١١	-
أرصدة مدينة أخرى	٥,٠٩٩,٠٥٢	١,٨٦١,٥٣٤
	٧٣,٥٠٨,٨٥٧	٤٩,٦٩٢,٨٩٤
الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١.٣٦٨,٠٤٦)	(١,٠٦٨,٧٢٢)
	٧٢,١٤٠,٨١١	٤٨,٦٢٤,١٧٢

حركة الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى على النحو التالى:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الإفتتاحى	١,٠٦٨,٧٢٢	٥٨٣,٨٠٦
المكون خلال العام	٢٩٩,٣٢٤	٤٨٤,٩١٦
الرصيد الختامى	١,٣٦٨,٠٤٦	١,٠٦٨,٧٢٢

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	١,٩٢٢,٤١١	٦٠٥,٠٧٣
حسابات جارية بالبنوك	٧,٥٤٣,٥٤٣	٣,٢١٠,٢٠٦
ودائع لأجل *	٤٣,٩٦٢,٣٠٠	٤٧,٣٢٤,٤٣٧
	٥٣,٤٢٨,٢٥٤	٥١,١٣٩,٧١٦

* يمثل هذا المبلغ قيمة ودائع شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" التالية:
- وديعة فى بنك قطر الوطنى بمبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠جنيه مصرى تستحق في ٨ أغسطس ٢٠١٤ بمعدل فائدة ٨,٧٥٪.
- وديعة فى بنك مصر بمبلغ ٣٢,٩٦٢,٣٠٠ جنيه مصرى تستحق فى ٢٨ نوفمبر ٢٠١٤ بمعدل فائدة ٨.٢٥٪.
- الودائع لأجل مجمدة مقابل القروض الممنوحة للشركة لتمويل مصنع الشركة بمدينة السادات.

١٢- أصول محتفظ بها لغرض البيع

قررت إدارة الشركة التخلص من بعض الأصول غير المستغلة فى العمليات الرئيسية للشركة، وعلى هذا فقد بدأت الشركة في إتخاذ إجراءات البيع للمجموعة الجارى التخلص منها ويتوقع أن يتم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال فترة إثنا عشر شهراً. تتمثل المجموعة الجارى التخلص منها فى أرض أطلس وقد أدرجت الأرض بالقيمة الدفترية والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٥٦,٠٠٠ جنيه مصري.

١٣ - مخصصات

	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	إنتفى الغرض منه خلال العام	**الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري**
مخصص مطالبات	١٦,٦٤٥,٥٩٢	٣٦٨,٥٠٢	(٥٦,٥٤١)	(٣,٥٢٢,٧٦٩)	١٣,٤٣٤,٧٨٤
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٦,٦١٩,٥٦٧	-	(٣١٣,٩٢٤)	(٤,٣٠٥,٦٤٣)	٢,٠٠٠,٠٠٠
	٢٣,٢٦٥,١٥٩	٣٦٨,٥٠٢	(٣٧٠,٤٦٥)	(٧,٨٢٨,٤١٢)	١٥,٤٣٤,٧٨٤

ترى إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.
لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الإطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٤ - بنوك سحب على المكشوف وحسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري
بنوك سحب على المكشوف - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"(١)	-	٤٤,٥٧٤,٣٠٩
بنوك سحب على المكشوف - شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"(٢)	١٧٤,٧٧٩,٠٧٤	١٢٣,٣٠٥,٢٢٨
إجمالى بنوك سحب على المكشوف	١٧٤,٧٧٩,٠٧٤	١٦٧,٨٧٩,٥٣٧
حسابات جارية دائنة - شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"*	١٧,٩٥١,٠٤٨	٤,٠٩٤,٩٥٠
	١٩٢,٧٣٠,١٢٢	١٧١,٩٧٤,٤٨٧

(١) بلغ إجمالى حدود التسهيلات الإئتمانية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الممنوحة من البنك المصرى لتنمية الصادرات مبلغ ٣٧ مليون جنيه مصرى، بمعدل فائدة ١,٢٥٪ فوق سعر الاقراض الاساسي للجنيه وفوق سعر الإقراض الأساسى للدولار.
- فى ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات الى قرض متوسط الأجل، وفقاً لعقد إعادة الجدولة مع البنك المصرى لتنمية الصادرات (إيضاح ٢١).

(٢) معدل الفائدة الخاص بالسحب على المكشوف يتراوح من ١٠ - ١٢,٥٪.

* نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات إئتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٥ - موردون واوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري
موردون	٢٥,٦٥٧,٣٧٨	١٦,٥٩٥,١٢٤
أوراق دفع	١٦,١٥٤,٩٤٥	١٥,٩٧٤,٠٠٩
	٤١,٨١٢,٣٢٣	٣٢,٥٦٩,١٣٣

١٦ - مستحق من/ الى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٣	
	مستحق من	مستحق الى	مستحق من	مستحق الى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة المصرية للغزل والنسيج	-	٦٨,٨٣٣	-	٦٨,٣٣٩
شركة أموال عربية للأقطان	-	١٩,٨٧١	-	٢٠,٠٢٣
الشركة العربية لحليج الاقطان	١١١,٢٦٤	-	-	٤٢,٥٨٦
	١١١,٢٦٤	٨٨,٧٠٤	-	١٣٠,٩٤٨

١٧ - دائنو توزيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"	٢,٧٢٩,٥٩٠	٢,٧٢٩,٥٩٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٢,٩٠٦,١٣٦	٢,٩٠٦,١٣٦
شركة ويف للتوكيلات والتجارة	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
	٥,٧٩٥,٧٢٦	٥,٧٩٥,٧٢٦

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٨,٨٧٧,٣٨٩	١٢,٣١٨,٠٣٦
دفعات مقدمة من العملاء	٥,١٧٢,١٥٩	٩,٩٠٤,٨٣٩
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	١,١٧٤,٥٩٩	٨٦٩,٥٩٥
مصلحة الضرائب – ضرائب المرتبات	٩٢٥,٩٩٤	٦٠٩,٦٣٢
مصلحة الضرائب – الضريبة العقارية	١,٤٠٩	١,٤٠٩
مصلحة الضرائب – ضرائب القيم المنقولة	٦,٠٣٠	٦,٠٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	١٠,٩٤٨,٣٤١	٤٦,٦٥٦
جاري مصلحة الضرائب	١,١٣٦,٥١٠	١,٠٦٨,٨٤١
مصلحة الضرائب – ضرائب الدمغة	٦٧,٧٤٢	٦٧,٧٤٢
تأمينات للغير	٨٩٠,٤٧٦	٢١١,٣٣٢
الهيئة القومية للتأمين الأجتماعي	١٩,٩٧٩,٨٥٤	٩,٩٦٦,٤٥٢
صندوق دعم الغزل	٣,٧٣٢,٨٣٠	٣,٠٤٢,٩٩٨
دائنون متنوعون	٥,٦٤٥,٤٩٨	٥,٧٩٥,٠٠٢
حسابات تحت التسوية	-	٢,٢٣٥,٩١٧
دائنو شراء أصول ثابتة	٥٣٩,٣٣٢	٥١٨,٠٢٠
أرصدة دائنة أخرى	٧,٦٩٨,٥١٧	٧,٧٨٣,٧٤٩
	٦٦,٧٩٦,٦٨٠	٥٤,٤٤٦,٢٥٠

١٩ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصرى، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصرى.

٢٠ - حقوق الأقلية

	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	نسبة حقوق الأقلية	٣٠ يونيو ٢٠١٣ جنيه مصري
شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٦٢,٩٤٪	٣٦٩,٧٢٧,٧١٣	٥٧,٤٩٪	٣٤١,١٧٤,٠٤١
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢٪	(٧١,٠٥٤)	٢٪	١٧,٢٨٢
		٣٦٩,٦٥٦,٦٥٩		٣٤١,١٩١,٣٢٣

٢١- قروض طويلة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠١٤			٣٠ يونيو ٢٠١٣		
	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الاجمالى	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
قرض وزارة المالية	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩	-	٣,٨١٨,٤٤٩	٣,٨١٨,٤٤٩
بنك QNB فرنك سويسري	٢,٢٣٠,٠٨٩	-	٢,٢٣٠,٠٨٩	٢,١٨٩,٤٨٧	٢,١٨٩,٥٠٧	٤,٣٧٨,٩٩٤
بنك QNB دولار	٤,٨١٤,٩٧٥	٢,٤٠٧,٤٨٨	٧,٢٢٢,٤٦٣	٤,٧٢٧,٣٢٨	٧,٠٩٠,٩٩١	١١,٨١٨,٣١٩
البنك التجارى الدولى	١٩,٣٥٩,٤٨١	٣,٤٣٨,٨٩٠	٢٢,٧٩٨,٣٧١	٢١,٦٨٦,٠٤٤	١٨,٠٧٦,٠٤٤	٣٩,٧٦٢,٠٨٨
بنك مصر سيزوستريس	٣٩,٧٧٨,٤٣٤	٢٩,٨٣٣,٨٤٣	٦٩,٦١٢,٢٧٧	٣٩,٠٥٤,٣٤١	٦٨,٣٤٥,١٢٠	١٠٧,٣٩٩,٤٦١
البنك المصري لتنمية الصادرات	٢٠,٧٢٤,٤٨٦	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨	١٢٦,٧٨٣,٧١٤	٤٣,٣٤٦,٥٠٤	٥٦,١٤٠,٣٥٢	٩٩,٤٨٦,٨٥٦
البنك العربى الإفريقى	١١٣,١١٩	٣٩,٣٣٣	١٥٢,٤٥٢	٢٨١,٠٥٨	٤٦,٨٤٣	٣٢٧,٩٠١
	٨٧,٠٢٠,٥٨٤	١٤٥,٥٩٧,٢٣١	٢٣٢,٦١٧,٨١٥	١١١,٢٨٤,٧٦٢	١٥٥,٧٠٧,٣٠٦	٢٦٦,٩٩٢,٠٦٨

أ) قروض شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"

قرض وزارة المالية
تم منح الشركة قرض من وزارة المالية ولم يتم سداد القرض سنوياً وقد تم رفع دعوى قضائية من وزارة المالية توجب الشركة بسداد القرض بالفوائد المستحقة ولا تزال القضية متداولة.

قرض بنك QNB بالفرنك السويسرى
بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ١,٥١٢,٠٠٠ فرنك سويسرى أو مايعادله بالدولار الأمريكى، بمعدل فائدة ٢,٢٥ ٪ + سعر ليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً وتبلغ قيمة كل قسط ٧٥,٦٠٠ فرنك سويسرى ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢,٢٣٠,٠٨٩ جنيه مصرى.

قرض بنك QNB بالدولار الأمريكى
بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٣,٣٥٣,٠٠٠ دولار أمريكى بمعدل فائدة ٢,٢٥ ٪ + سعر ليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنويا وتبلغ قيمة كل قسط ١٦٧ ٦٥٠ دولار أمريكى ويبدأ السداد بعد فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ منح القرض. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٧,٢٢٢,٤٦٣ جنيه مصري.

قروض البنك التجارى الدولى
- قرض بمبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أو سحب إجمالى مبلغ القرض أيهما أقرب . ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٣,٦ ٪ + سعر الكوريدور على الجنيه المصرى أو ٣٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكى ويسدد على ١٦ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢١,١٥٦,١١٨ جنيه مصرى.

- قرض بمبلغ ٢٥,٨٦٠,٠٠٠ جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى ويبدأ السداد فى موعد أقصاه ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ أو سحب إجمالى مبلغ القرض أيهما أقرب، ويبدأ حساب الفائدة من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة ٢,٧٥ ٪ + سعر الكوريدور على الجنيه المصرى أو ٣,٢٥٪ + سعر الليبور على الدولار الأمريكى ويسدد على ١٣ قسطاً متساوياً ربع سنوياً. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١,٦٤٢,٢٥٣ جنيه مصرى.

وبذلك يكون إجمالى رصيد القروض من البنك فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٢,٧٩٨,٣٧١ جنيه مصرى.

قرض بنك مصر سيزوستريس
بلغت قيمة هذا القرض مبلغ ٢٢,٣١٠ الف فرنك سويسرى أو ما يعادله بالدولار الأمريكى أو اليورو. بمعدل فائدة ٢,٥٪ + سعر الليبور ٣ أشهر ويسدد على ٢٠ قسطاً متساوياً ربع سنوياً تبدأ بعد فترة سماح ٣ أشهر. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٦٩,٦١٢,٢٧٧جنيه مصرى.

ب) **قرض البنك المصري لتنمية الصادرات – شركة النصر للملابس والمنسوجات "كابو"**

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج - إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج. وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، و يسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط أعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها فى شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقى أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط إعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣، على أن ينتهى سداد القرض فى ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

فى ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصرى وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصرى الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصرى، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الأقراض الأساسى للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهرى متساوى إعتباراً من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصرى بإجمالى ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصرى، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصرى يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".
وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٢٦,٧٨٣,٧١٤ جنيه مصرى، هذا ويتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبالغة ٢,٨١٧,٤٤١ جنيه مصرى (٣٠ يونيو ٢٠١٣ : ١٠,٠١٣,١٧٠ جنيه مصرى).

ج) **قرض البنك العربى الأفريقى – شركة ويف للتجارة والتوكيلات**

تعاقدت الشركة بتاريخ ١ مارس ٢٠١٢ مع البنك العربى الافريقى للحصول على قرض بمبلغ ٥٠٩,٤٠٠ جنيه مصرى بسعر فائدة ١٧٪ لمدة ٣ سنوات بضمان ايرادات ماكينات التحصيل الالى وضمان اضافى شيكات قيمتها ٥٠٩,٤٠٠ جنيه مصرى، على ان يسدد اصل القرض والفوائد على دفعات متساوية ربع سنوية تبدأ من ١٥ ابريل ٢٠١٢. وقد بلغ رصيد القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٥٢,٤٥٢ جنيه مصرى.

٢٢ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد اول العام	٣١,٩١٦,٥٣٨	٢٣,٩٦٦,٨٩٠
فرق إهلاك الأصول الثابتة	٩,٧٠٠,٢٣٧	٧,٩٤٩,٦٤٨
رصيد اخر العام	٤١,٦١٦,٧٧٥	٣١,٩١٦,٥٣٨

٢٣ – النقدية وما فى حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية وما في حكمها- أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	٥١,١٣٩,٧١٦	٤٦,٥٦٤,٦٣٩
ودائع لأجل (ايضاح ١١)	(٤٧,٣٢٤,٤٣٧)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)
حسابات جارية دائنة (ايضاح ١٤)	(٤,٠٩٤,٩٥٠)	(٦,٤٣٠,٧٠٩)
	(٢٧٩,٦٧١)	١٢,١٣٣,٩٣٠
النقدية وما في حكمها- آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	٥٣,٤٢٨,٢٥٤	٥١,١٣٩,٧١٦
ودائع لأجل (ايضاح ١١)	(٤٣,٩٦٢,٣٠٠)	(٤٧,٣٢٤,٤٣٧)
حسابات جارية دائنة (ايضاح ١٤)	(١٧,٩٥١,٠٤٨)	(٤,٠٩٤,٩٥٠)
	(٨,٤٨٥,٠٩٤)	(٢٧٩,٦٧١)

٢٤ – التزامات عرضية

أ - **شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو**

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (ايضاح ١٠).

ب - **شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"**

تتمثل الإلتزامات المحتملة فى قيمة خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١٥٦,٠٧١ جنيه مصرى (غير مغطاه).

٢٥– الموقف الضريبي

أ - **ضرائب شركات الأموال**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٥، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨، وتم الإعتراض علي نتيجة الفحص.
- جارى فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ الى ٢٠١١.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامى ٢٠١٢ و٢٠١٣.

ب - **ضرائب المبيعات**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١، وتم الإعتراض على نتيجة الفحص.
- لم يتم إجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٢ و٢٠١٣.

ج - **ضرائب كسب العمل**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣.

د - **ضريبة الدمغة**

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم أجراء أى فحص ضريبى لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

٢٦ – المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- بلغ إجمالي مشتريات الشركة من الشركة المصرية للغزل والنسيج خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ١٣٥,٧٠٤ جنيه مصرى مدرج ضمن تكلفة المبيعات.
- إيجارات (إيراد) من الشركة العربية لحليج الأقطان خلال السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ١٥٣,٨٥جنيه مصرى.

٢٧ – الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك سحب علي المكشوف، القروض طويلة الأجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة، دائنو توزيعات ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - خطر سعر العائد
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج - خطر العملات الأجنبية
يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية. وتقوم الشركة بمراعاة خفض الأرصدة المكشوفة من العملات الأجنبية مما يساعد على تخفيض هذا للحد الأدنى.

د - القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - خطر الائتمان
يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل من بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

و - خطر السيولة
تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة
يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة فى خطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات فى سعر الفائدة ، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الإعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل.

ح - إدارة رأس المال
إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٢٨- أحداث هامة

وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سيبنالكس" المنعقدة فى ٢٤ سبتمبر٢٠١٢ علي الغلق الجزئى لمصانع النزهة وتفويض مجلس الإدارة في إتخاذ كافة الإجراءات والقرارات والدراسات ومخاطبة الجهات المعنية لتنفيذ ذلك القرار، وذلك في ضوء إكتمال الطاقة الإنتاجية لمصنع الشركة بمدينة السادات، واتجاه الشركة لزيادة التصدير من الخيوط المتميزة خاصة فى ظل متغيرات السوق المحلي. بالإضافة إلى عدم مطابقة منتجات بعض مصانع النزهة لمتطلبات الجودة اللازمة للتصدير وكذلك تحقيقها خسائر من البيع فى السوق المحلي.
هذا وتقوم إدارة الشركة حالياً بإعداد الدراسات اللازمة لتحديد المصانع التى سيتم غلقها وحساب الأثر المالى المتوقع لذلك القرار على القوائم المالية المستقبلية للشركة.

٢٩- أحداث جارية

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت فى معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.